

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

التاريخ: ٢٩/١٠/٢٠٠٩

الرقم: ب/٨٧/٥

Q.R - ACDT - 29/10/2009

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم طياً البيانات المالية المرحلية للشركة كما في ٢٠٠٩/٩/٣٠ وتقرير مدققي حسابات الشركة السادة إرنست آند يونغ.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

باسم المعشر

رئيس مجلس الادارة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع

بورصة عمان
المحاسبة الإدارية
الديوان
٢٩ تموز ٢٠٠٩
٤٦٤٩
٤١٤
الم. البراءة لمحميا

نسخة / السادة بورصة عمان المحترمين ✓

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٩

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس إدارة الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نندي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
صندوق بريد ١١٤٠
عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية
هاتف ٠٠٩٦٢ ٦٥٥٢ ٦١١١ / ٠٠٩٦٢ ٦٥٨٠ ٠٧٧٧
فاكس ٠٠٩٦٢ ٦٥٥٣ ٨٣٠٠
www.ey.com/me

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٣ تشرين الأول ٢٠٠٩

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار (مدققة)		
٢٨٨٧٦١٠	٣٧٨١٢٣٣		موجودات غير متداولة -
٣١٥٥٩٤٠	٢٨٩١١٣٤	٣	موجودات مالية متوفرة للبيع
٧٠٣٥١٣	٥٠٠٠٠٤		استثمار في رأسمال شركة حليفة
١٢٩٧٣٨	١١٩٩٨٠		ممتلكات ومعدات
			استثمارات عقارية
٦٨٧٦٨٠١	٧٢٩٢٣٥١		
٣٣١٠١٢	١٤٩١٩١		موجودات متداولة -
٣٥١٢	٣٥١٢	٤	نم وأرصدة مدينة أخرى
٩	٣٦٢٤		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٣٤٥٣٣	١٥٦٣٢٧		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٧٢١١٣٣٤	٧٤٤٨٦٧٨		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
			حق ملكية حملة الأسهم -
١٣٣٠٠٠٨	١٣٣٠٠٠٨	١	رأس المال المدفوع
٧٥١٧٩٢	٧٥١٧٩٢		احتياطي إجباري
١٤١٦٧٩٦	١٤١٦٧٩٦		احتياطي اختياري
(٣٨٣٤٢)	١٣٩٨٤٤		(خسائر متراكمة) أرباح منورة
٣١٢٥١٦	٣٥٢٦٠٠		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٣٧٧٢٧٧٠	٣٩٩١٠٤٠		مجموع حقوق الملكية
٢٠٨٣٥	٢٣٥٠٧		مطلوبات غير متداولة -
			مطلوبات ضريبية مؤجلة
			مطلوبات متداولة -
١٧٤٥٣٢١	١٨٦٣٠٦٨		بنوك دائنة
١٨٣٦٩	١٨٣٦٩		مخصص ضريبة الدخل
٢٦٧١٣٠	٣٠٢٦٩٤		نم وأرصدة دائنة أخرى
١٣٨٦٩٠٩	١٢٥٠٠٠٠		قروض قصيرة الأجل
٣٤١٧٧٢٩	٣٤٣٤١٣١		
٣٤٣٨٥٦٤	٣٤٥٧٦٣٨		مجموع المطلوبات
٧٢١١٣٣٤	٧٤٤٨٦٧٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية

للتلاثة أشهر و للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ (غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٧٦٣٢	٢٦٤٨٠٦	٢٠١٧٩	٣٩٩٨٤	٣ حصة الشركة في ارباح الشركة الحليفة
٨٤٠ر٣٠٧	١٠٠ر٢٦٧	٧٦ر٧٣٣	٦ر٦٣٩	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
-	١٠٤ر٢٢٥	-	-	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
٣٤ر٢٧٥	١ر٤٦٩	٢ر٥٤٠	١ر٤٦٩	ايرادات أخرى
(١٠٧ر٩٧٥)	(٥٦ر٢١٠)	(١٦ر٢٤٩)	(١٦ر٩٠٩)	مصاريف إدارية
(٢١٧ر٩٣٣)	(٢٢٧ر٢٣٩)	(٦٧ر٩٢٣)	(٧٨ر٩٠٧)	تكاليف تمويل
-	(٣٦٥ر٥٠٤)	-	(١٧٥ر٦٤٠)	خسائر التتدي في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
<u>٥٩٦ر٣٠٦</u>	<u>(١٧٨ر١٨٦)</u>	<u>١٥ر٢٨٠</u>	<u>(٢٢٣ر٣٦٤)</u>	(خسارة) ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
<u>٠ر٤٤٨</u>	<u>(٠ر٣٤)</u>	<u>٠ر١١</u>	<u>(٠ر١٦٨)</u>	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٩٦,٣٠٦	(١٧٨,١٨٦)	١٥,٢٨٠	(٢٢٣,٣٦٤)	خسارة (ربح) الفترة
(٥٧٩,٨٣٨)	(٤٠,٠٨٤)	(٥٨٣,٧١٩)	(٣٠,٥٢٦)	يضاف: بنود الخسارة والدخل الشامل الأخرى
				التغير في القيمة العادلة، بالصافي
<u>١٦,٤٦٨</u>	<u>(٢١٨,٢٧٠)</u>	<u>(٥٦٨,٤٣٩)</u>	<u>(٢٥٣,٨٩٠)</u>	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها.

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ (غير مدققة)

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٨ دينار	٣٠ أيلول ٢٠٠٩ دينار	
٥٩٦٣٠٦	(١٧٨١٨٦)	الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) ربح الفترة
(٣٠٢٤)	-	تعديلات -
(٤٧٦٣٢)	(٢٦٤٨٠٦)	إيرادات فوائد بنكية
٢١٧٩٣٣	٢٢٧٢٣٩	حصة الشركة في أرباح الشركة الحليفة
(٨٤٠٣٠٧)	(١٠٠٢٦٧)	تكاليف تمويل
-	(١٠٤٢٢٥)	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٣٦٥٥٠٤	توزيعات أرباح أسهم
		خسائر التذني في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
(١٤٠٢٥٩)	-	تغيرات رأس المال العامل -
١٤١٩	(٧٥٧٠٢)	الزيادة في شيكات برسم التحصيل
(١٤٨١٥)	(٣٥٥٦٤)	(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى
(٦٠٧٦)	-	النقص في نمم وأرصدة دائنة أخرى
		ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٣٦٤٥٥)	(١٦٦٠٠٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١١٩٩٨٠)	(٩٧٥٨)	الزيادة في استثمارات عقارية
(٤٠٠٠٠)	(٢٠٣٥٠٩)	دفعات لمباني قيد الانشاء
(٢٧٠١٢٧٩)	-	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٦٦٢٢٣٢	٤٧٩٥١١	المتحصل من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
-	١٠٤٢٢٥	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
٣٠٢٤	-	فوائد دائنة مقبوضة
٢٢٦٩٠٨	-	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٦٧٠٩٠٥	٣٧٠٤٦٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣٨١٤٠٤)	(١١٧٧٤٧)	بنوك دائنة
-	١٣٦٩٠٩	قروض قصيرة الاجل
(٢١٧٩٣٣)	(٢٢٧٢٣٩)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٥٩٩٣٣٧)	(٢٠٨٠٧٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٦٤٨٨٧)	(٣٦١٥)	النقص في النقد وما في حكمه
١٦٨٥٧١	٣٦٢٤	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٣٦٨٤	٩	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٠٩ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة مصانع المنظفات الكيماوية العربية المساهمة العامة المحدودة خلال عام ١٩٧٣ وسجلت كشركة مساهمة عامة برأسمال يبلغ ٢٥٠.٠٠٠ دينار، هذا وقد جرت عدة تعديلات على رأس المال كان آخرها خلال عام ٢٠٠٥ ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ١.٣٣٠.٠٠٨ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

وافقت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٠٧ على تغيير غايات الشركة واسمها الذي أصبح الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة.

من غايات الشركة الإستثمار في الشركات بكافة أنواعها والإستيراد والتصدير لكافة البضائع وشراء وبيع الأراضي والعقارات والأموال المنقولة وغير المنقولة.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ باستثناء ما يلي:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

قامت الشركة بتطبيق هذه التعديلات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩ والتي تتطلب أن يتم فصل التغيرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية. بحيث تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل. يتطلب هذا المعيار المعدل عرض جميع التغيرات الأخرى (الإيرادات والمصروفات) في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل، ولا يسمح هذا المعيار بإظهار أي من هذه البنود ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

(٣) استثمار في رأسمال شركة خليفة

يمثل هذا البند مساهمة الشركة بما نسبته ٤٩٪ من رأسمال شركة هنكل الأردن، ومن غاياتها صناعة المنظفات الكيماوية ومساحيق الغسيل ومنتجات العناية الشخصية وأي منتجات مشابهة والاتجار بها.

فيما يلي ملخص لموجودات ومطلوبات شركة هنكل الأردن كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

حصة الشركة من موجودات ومطلوبات شركة هنكل الأردن:

٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	
دينار	دينار	
١٣٤٧٥٤١ر	١٣٤٨٨٥٣ر	موجودات غير متداولة
٢٥١٣ر٠٥٣	٢٠٧٩٦٠٠ر	موجودات متداولة
(٨٥٣١٩٠)	(٦٨٥٨٥٥)	مطلوبات متداولة
٣٠٠٧٤٠٤ر	٢٧٤٢٥٩٨ر	
١٤٨٥٣٦ر	١٤٨٥٣٦ر	يضاف: شهرة
٣١٥٥٩٤٠ر	٢٨٩١١٣٤ر	

حصة الشركة من إيرادات وصافي الربح للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ لشركة هنكل الأردن:

٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٣٢٧٧٩٠٢ر	٢٥٦٣٢٥٧ر	إيرادات
٢٦٤٨٠٦ر	٤٧٦٣٢ر	صافي ربح الفترة

(٤) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل جهات ذات العلاقة الشركات الحليفة والإدارة التنفيذية العليا للشركة. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

أرصدة الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩
دينار (مدققة)	دينار
<u>٣٥١٢</u>	<u>٣٥١٢</u>

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة - شركة هنكل الأردن

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول
٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
<u>٢٨٣٥٠</u>	<u>٢٨٣٥٠</u>

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول
٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
<u>٩٤٥٠</u>	<u>٩٤٥٠</u>

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى

(٥) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في:-

- كفالات بنكية بمبلغ ١٠,٠٠٠ دينار.
- تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بضريبة دخل بمبلغ ٥٢,٦٨٦ دينار عن توزيعات أرباح السنوات ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣. تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بغرامات بمبلغ ٢٣٥,٥٢٥ دينار تمثل مثلي ضريبة المبيعات المتعلقة بحقوق الامتياز المدفوعة عن الأعوام ٢٠٠١ إلى ٢٠٠٦. قامت الشركة برفع دعاوى قضائية ضد دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تطالب فيها بمنع المطالبة بالمبالغ أعلاه. وما زالت هذه القضايا منظورة أمام محكمة الجمارك ومحكمة استئناف ضريبة الدخل.

(٦) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ وذلك لزيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٨ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٧.